

滨州市博兴县普通高中基础设施提升项目实施方案

项目单位：博兴县教育和体育局
主管部门：博兴县教育和体育局
财政部门：博兴县财政局

2025 年 4 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

博兴县普通高中基础设施提升项目

（二）立项单位

立项单位：博兴县教育和体育局

地点：山东省滨州市博兴县胜利二路 322 号。

相关职责：

1、研究制定全县教育和体育系统党的建设规划并指导实施。负责对全县教育和体育系统党的建设重大问题进行调查研究，向县委提出意见和建议，在职权范围内对有关问题作出决定。

2、负责指导全县教育和体育系统党的基层组织建设和党员队伍建设工作。指导全县教育和体育系统思想政治建设以及学校德育工作和精神文明建设。指导全县教育和体育系统工会、团委、妇委会等群众团体的有关工作。

3、贯彻执行教育工作法律法规和方针政策。拟订全县教育和体育工作改革与发展的政策、规划并组织实施。负责教育和体育基本信息的统计、分析、发布工作，推动多元化教育和体育服务体系建设。

4、负责全县基础教育（含学前教育）、高等教育、职业教育、继续教育、民办教育、少数民族教育和特殊教育的统筹规划和协调管理工作。负责全县教育领域人才队伍建设，主管全县教师工作。指导学校内部管理和教育教学改革。负责教育督导与评估工作。负责推动义

务教育均衡发展、促进教育公平。

5、负责县级教育经费的统筹管理，参与拟定教育经费筹措、教育拨款和教育基建投资，监测教育经费的筹措和使用情况。

6、负责全县中等及以下学历教育考试招生和学籍学历管理工作。

7、负责统筹规划全县群众体育发展，推行全民健身计划。组织实施国家体育锻炼标准，推动国民体质监测和社会体育指导工作队伍建设。指导公共体育设施建设，负责公共体育设施的监督管理。负责指导开展健身气功活动并加强监督管理。

8、负责统筹规划全县竞技体育发展，确定体育运动项目设置与重点布局。指导协调体育训练和体育竞赛，指导运动队伍建设。负责推进全县职业体育发展。组织参加和承办重大国内外、省、市级体育竞赛。协调运动员社会保障工作。

9、负责拟订全县体育产业发展规划，引导和参与推动全县体育产业发展。规范体育服务管理，推动体育标准化建设。协调体育彩票管理工作。

（三）项目规划审批

2025年1月，山东宏信建设工程咨询有限公司对该项目出具了《博兴县普通高中基础设施提升项目可行性研究报告》；2025年1月16日，取得《关于博兴县普通高中基础设施提升项目可研报告的批复》（博发改〔2025〕17号）。

(四) 项目规模与主要建设内容

项目总建筑面积约 19.1 万平方米,新建综合楼约 1.1 万平方米,改造教学楼、科技实验楼、学生公寓、学生餐厅、体育馆、看台等工程约 18 万平方米,购置教学设备 10000 台(套)。

(五) 项目建设期限

本项目建设期为 2025 年 5 月至 2027 年 12 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 编制依据

1、国家计委、建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参数》(第三版);

2、《投资项目可行性研究报告》(试用版);

3、《中华人民共和国市政工程可行性研究报告投资估算编制方法》

4、《山东省工程造价信息》

5、《全国市政工程投资估算指标》(HG247-103-96);

6、建筑工程,定额标准以《山东省建筑工程消耗量定额》为计算依据,并根据山东省滨州市的人工、材料及机械价格水平进行调整,施工取费执行滨州市的有关取费标准;

7、山东省建设厅鲁建标字[2006]第 2 号《关于印发〈山东省建筑安装市政工程费用项目组成及计算规则〉的通知》;

8、其它费用,按滨州市的相关取费标准估算;

9、山东省滨州市材料预算定额价目表;

10、项目承办单位提供的有关资料；

11、同类工程投资情况

(二) 资金筹措方案

1、资金筹措原则

(1) 通过自筹投入一定资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能。

(2) 发行政府专项债券向社会筹资。

2、资金来源

本项目估算总投资 32,700.00 万元，其中，项目单位自有资金 12,700.00 万元，政府专项债券 20,000.00 万元，本期拟发行专项债券 5,000.00 万元，后续拟发行专项债券 15,000.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	32,700.00	100.00%	
一、资本金	12,700.00	38.84%	
（一）自有资金	12,700.00	38.84%	
（二）专项债券			
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	20,000.00	61.16%	
（一）已发行专项债券			

(二) 本期拟发行专项债券	5,000.00	15.29%	
(三) 后续拟发行专项债券	15,000.00	45.87%	
(四) 银行融资			

三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

(一) 项目资金平衡测算表

表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	60,591.76	-	-	-	2,223.55	2,223.55
经营活动支出	B	3,244.11	-	-	-	119.05	119.05
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	57,347.66	-	-	-	2,104.50	2,104.50
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	30,600.00	21,000.00	4,500.00	5,100.00	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-30,600.00	-21,000.00	-4,500.00	-5,100.00	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金 (自有资金)	H	12,700.00	2,000.00	9,700.00	1,000.00	-	-
专项债券	I	20,000.00	20,000.00	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	20,000.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	22,050.00	420.00	840.00	840.00	840.00	840.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-9,350.00	21,580.00	8,860.00	160.00	-840.00	-840.00
四、期初现金	P		-	580.00	4,940.00		1,264.50
期内现金变动	Q=D+G+O	17,397.66	580.00	4,360.00	-4,940.00	1,264.50	1,264.50
五、期末现金	R=P+Q	17,397.66	580.00	4,940.00	-	1,264.50	2,529.00

续上表：

项目/年度	公式	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,223.55	2,223.55	2,223.55	2,223.55	2,223.55	2,223.55
经营活动支出	B	119.05	119.05	119.05	119.05	119.05	119.05
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,104.50	2,104.50	2,104.50	2,104.50	2,104.50	2,104.50
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	840.00	840.00	840.00	840.00	840.00	840.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-840.00	-840.00	-840.00	-840.00	-840.00	-840.00
四、期初现金	P	2,529.00	3,793.50	5,058.00	6,322.51	7,587.01	8,851.51
期内现金变动	Q=D+G+O	1,264.50	1,264.50	1,264.50	1,264.50	1,264.50	1,264.50
五、期末现金	R=P+Q	3,793.50	5,058.00	6,322.51	7,587.01	8,851.51	10,116.01

续上表：

项目/年度	公式	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,223.55	2,223.55	2,223.55	2,223.55	2,223.55	2,223.55
经营活动支出	B	119.05	119.05	119.05	119.05	119.05	119.05
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,104.50	2,104.50	2,104.50	2,104.50	2,104.50	2,104.50
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	5,000.00	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	840.00	840.00	840.00	840.00	735.00	630.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-840.00	-840.00	-840.00	-840.00	-5,735.00	-630.00
四、期初现金	P	10,116.01	11,380.51	12,645.01	13,909.51	15,174.01	11,543.52
期内现金变动	Q=D+G+O	1,264.50	1,264.50	1,264.50	1,264.50	-3,630.50	1,474.50
五、期末现金	R=P+Q	11,380.51	12,645.01	13,909.51	15,174.01	11,543.52	13,018.02

续上表：

项目/年度	公式	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,223.55	2,223.55	2,223.55	2,223.55	2,223.55	2,223.55
经营活动支出	B	119.05	119.05	119.05	119.05	119.05	119.05
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,104.50	2,104.50	2,104.50	2,104.50	2,104.50	2,104.50
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-630.00	-630.00	-630.00	-630.00	-630.00	-630.00
四、期初现金	P	13,018.02	14,492.52	15,967.02	17,441.52	18,916.02	20,390.52
期内现金变动	Q=D+G+O	1,474.50	1,474.50	1,474.50	1,474.50	1,474.50	1,474.50
五、期末现金	R=P+Q	14,492.52	15,967.02	17,441.52	18,916.02	20,390.52	21,865.02

续上表：

项目/年度	公式	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,223.55	2,223.55	2,223.55	2,223.55	2,223.55	2,223.55
经营活动支出	B	119.05	119.05	119.05	119.05	119.05	119.05
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,104.50	2,104.50	2,104.50	2,104.50	2,104.50	2,104.50
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-630.00	-630.00	-630.00	-630.00	-630.00	-630.00
四、期初现金	P	21,865.02	23,339.52	24,814.03	26,288.53	27,763.03	29,237.53
期内现金变动	Q=D+G+O	1,474.50	1,474.50	1,474.50	1,474.50	1,474.50	1,474.50
五、期末现金	R=P+Q	23,339.52	24,814.03	26,288.53	27,763.03	29,237.53	30,712.03

续上表：

项目/年度	公式	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金	—		
经营活动收入	A	2,223.55	555.89
经营活动支出	B	119.05	29.76
支付的各项税费	C	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,104.50	526.13
二、投资活动产生的现金	—		
建设成本支出	E	-	-
流动资金支出	F	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-
三、融资活动产生的现金	—		
资本金（自有资金）	H	-	-
专项债券	I	-	-
银行借款	J	-	-
偿还债券本金	K	-	15,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-
支付债券利息	M	630.00	315.00
支付银行借款利息	N	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-630.00	-15,315.00
四、期初现金	P	30,712.03	32,186.53
期内现金变动	Q=D+G+O	1,474.50	-14,788.87
五、期末现金	R=P+Q	32,186.53	17,397.66

(二) 应付本息情况

专项债券

本次拟发行专项债券 5,000.00 万元，假设债券期限为 15 年，利率为 4.20%；剩余额度 15,000.00 万元假设于 2025 年发行完毕，假设债券期限为 30 年，利率为 4.20%；在债券存续期每半年支付债券利息到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况如下。

表 3 本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券 存 续 期	期初本金余 额	本期增加金 额	本期偿还金 额	期末本金余 额	融资利 率	应付利息	还本付息合 计
202 5	-	20,000.0 0	-	20,000.0 0	4.20 %	420.00	420.00
202 6	20,000.0 0	-	-	20,000.0 0	4.20 %	840.00	840.00
202 7	20,000.0 0	-	-	20,000.0 0	4.20 %	840.00	840.00
202 8	20,000.0 0	-	-	20,000.0 0	4.20 %	840.00	840.00
202 9	20,000.0 0	-	-	20,000.0 0	4.20 %	840.00	840.00
203 0	20,000.0 0	-	-	20,000.0 0	4.20 %	840.00	840.00
203 1	20,000.0 0	-	-	20,000.0 0	4.20 %	840.00	840.00
203 2	20,000.0 0	-	-	20,000.0 0	4.20 %	840.00	840.00
203 3	20,000.0 0	-	-	20,000.0 0	4.20 %	840.00	840.00
203 4	20,000.0 0	-	-	20,000.0 0	4.20 %	840.00	840.00

203 5	20,000.0 0	-	-	20,000.0 0	4.20 %	840.00	840.00
203 6	20,000.0 0	-	-	20,000.0 0	4.20 %	840.00	840.00
203 7	20,000.0 0	-	-	20,000.0 0	4.20 %	840.00	840.00
203 8	20,000.0 0	-	-	20,000.0 0	4.20 %	840.00	840.00
203 9	20,000.0 0	-	-	20,000.0 0	4.20 %	840.00	840.00
204 0	20,000.0 0	-	5,000.00	15,000.0 0	4.20 %	735.00	5,735.00
204 1	15,000.0 0	-	-	15,000.0 0	4.20 %	630.00	630.00
204 2	15,000.0 0	-	-	15,000.0 0	4.20 %	630.00	630.00
204 3	15,000.0 0	-	-	15,000.0 0	4.20 %	630.00	630.00
204 4	15,000.0 0	-	-	15,000.0 0	4.20 %	630.00	630.00
204 5	15,000.0 0	-	-	15,000.0 0	4.20 %	630.00	630.00
204 6	15,000.0 0	-	-	15,000.0 0	4.20 %	630.00	630.00
204 7	15,000.0 0	-	-	15,000.0 0	4.20 %	630.00	630.00
204 8	15,000.0 0	-	-	15,000.0 0	4.20 %	630.00	630.00
204 9	15,000.0 0	-	-	15,000.0 0	4.20 %	630.00	630.00
205 0	15,000.0 0	-	-	15,000.0 0	4.20 %	630.00	630.00
205 1	15,000.0 0	-	-	15,000.0 0	4.20 %	630.00	630.00
205 2	15,000.0 0	-	-	15,000.0 0	4.20 %	630.00	630.00
205 3	15,000.0 0	-	-	15,000.0 0	4.20 %	630.00	630.00

205 4	15,000.0 0	-	-	15,000.0 0	4.20 %	630.00	630.00
205 5	15,000.0 0	-	15,000.0 0	-	4.20 %	315.00	15,315.0 0
合 计		20,000.0 0	20,000.0 0			22,050.0 0	42,050.0 0

(三) 本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 57,347.66 万元，融资本息合计 42,050.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.36。

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目单位（包括项目单位的管理单位）保证严格按照政府债券管理相关规定履行相应义务，确保政府专项债券资金专款专用。

专项债券收支纳入政府性基金预算管理，根据专项债券《信息披露文件》规定的还本付息安排，项目单位（包括项目单位的管理单位）应以本方案中的项目收入按照对应的缴库科目上缴财政，按时、足额支付政府专项债券本息。

五、项目风险分析

(一) 与项目建设相关的风险

项目在施工期对自然环境和生态环境都会产生一定的污染。大量取土会破坏土地的原有自然结构，此外，施工机械噪声影响当地居民生活。要采取必要措施使负面影响降到最低。该项目为市政配套工程，所以在运营期不存在负面影响。

（二）与项目收益相关的风险

1.数量达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对数量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，用量项目需求减少，将会对项目的收益带来一定风险。

2.运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，特别是日常检查、养护、大修和安全等方面的管理存在一定的风险，项目管理部门的运营管理水平直接关系到项目投入运营后的运营效益）

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

博兴县普通高中基础设施提升项目，实施单位博兴县教育和体育局，主管单位为博兴县教育和体育局，本次拟申请专项债券 5000 万元用于博兴县普通高中基础设施提升项目建设，年限为 15 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目的建设符合国家有关产业政策

①本项目不属于国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录（2024 年本）》中鼓励类、限制类、淘汰类，属于允许建设的项目，符合国家产业政策。

（2）项目的建设符合国家、省、市相关政策规划

①符合国家相关规划

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》指出：推进基本公共教育均等化。加快城镇学校扩容增位，保障农业转移人口随迁子女平等享有基本公共教育服务。改善乡村小规模学校和乡镇寄宿制学校条件，加强乡村教师队伍建设，提高乡村教师素质能力。巩固提升高中阶段教育普及水平，鼓励高中阶段学校多样化发展，高中阶段教育毛入学率提高到**92%**以上。规范校外培训。

要建设高质量教育体系。全面贯彻党的教育方针，坚持立德树人，加强师德师风建设，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人。健全学校家庭社会协同育人机制，提升教师教书育人能力素质，增强学生文明素养、社会责任意识、实践本领，重视青少年身体素质和心理健康教育。

②符合山东省相关规划

《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》中指出：深化基础教育综合改革。推动特色高中建设，高中阶段教育毛入学率提高到**98%**。深化高考综合改革，支持学生自主选择发展方向。加强体育美育劳动教育和心理健康教育，增加体育运动、课外活动和社会实践，规范校外培训，减轻课业负担，让学生健康快乐成长。

更好发挥教育在创新型省份建设中的动力源作用，突出教育优先

发展和创新型人才培养，深化教育改革，优化教育结构，提高教育质量，促进教育公平，深入落实立德树人根本任务，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人。推动义务教育优质均衡发展和城乡一体化，实施乡村教育振兴计划。深化高考综合改革，支持学生自主选择发展方向。加强体育美育劳动教育和心理健康教育，增加体育运动、课外活动和社会实践，规范校外培训，减轻课业负担，让学生健康快乐成长。

③符合滨州市相关规划

《滨州市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中指出：提升普通高中教育特色化水平。实施强科培优行动，加强特色高中建设和多样化发展，形成“一校一品”。探索综合高中建设，深化职普融合，培养具有扎实文化基础知识和专业技能的综合性人才。鼓励普通高中与高等院校、科研院所实施联合育人，对有专业兴趣爱好和特长的普通高中学生进行个性化培养。通过设立分校、合作办学等方式，完善公办民助办学模式，推进国科魏桥基础教育改革试点，提升滨州教育层次和质量。大力引进优质高中教学资源，实施普通高中振兴计划，5 年内打造 3-5 所在全省有较大影响力的普通高中，北镇中学、邹平一中综合实力进入全省普通高中 30 强，创建一批省级特色高中，普通高中优质教育学位资源占比 40% 以上。到 2025 年，高中阶段毛入学率超过 100%，实现净流入。

④符合博兴县相关规划

《博兴县国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》指出：推进普通高中特色多样化发展，进一步深化高中教育改革，提高高中阶段教育普及水平。积极引进国内顶尖教育集团、国际优质学校等基础教育资源。深入推进特色学校建设，建立完善小学、初中、高中相衔接的体育艺术人才培养、输送机制。到 2025 年，学前教育三年入园率达到 99%，小学适龄人口入学率和义务教育巩固率保持在 100%，小学班额控制在 45 人以内，初高中班额控制在 50 人以内。

2、项目实施的公益性

项目的实施有助于均衡博兴县内教育资源分配，确保更多的学生能够享受到高质量的教育设施，从而缩小城乡、校际之间的教育差距。通过新建和改造教学设施，项目能够为学生提供更加舒适、安全、现代化的学习环境，有助于激发学生的学习兴趣 and 积极性，进而提高教育质量。

3、项目实施的收益性

本项目建成后可通过学费住宿费等实现收入。项目收益可观，能满足项目融资本息总额覆盖倍数，确保专项债券按时还本付息。

4、项目建设的投资合规性

2025 年 1 月，山东宏信建设工程咨询有限公司对该项目出具了《博兴县普通高中基础设施提升项目可行性研究报告》；2025 年 1 月 16 日，取得《关于博兴县普通高中基础设施提升项目可研报告的

批复》(博发改〔2025〕17号)。

5、项目成熟度

2025年1月16日,取得《关于博兴县普通高中基础设施提升项目可研报告的批复》(博发改〔2025〕17号)。

项目建设规模合理,平面布局能满足博兴县发展需要,建设项目与周围环境相协调,建设方案切实可行,投资规模合理,综合考虑多方面的因素,本项目的建设实施较为成熟。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资32,700.00万元,申请债券20,000.00万元解决,其余12,700.00万元由项目单位自筹解决,资金来源充足,债券发行合理合规,具有较强的可行性。

为贯彻落实党中央、国务院决策部署,加大逆周期调节力度,更好发挥地方政府专项债券(以下简称专项债券)的重要作用,着力加大对重点领域和薄弱环节的支持力度,增加有效投资、优化经济结构、稳定总需求,保持经济持续健康发展,2014年,国务院出台《关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号),提出有效发挥地方政府规范举债的积极性,促进国民经济持续健康发展。博兴县普通高中基础设施提升项目符合专项债支持项目。今年的宏观经济下行压力空前加大,作为重要的对冲政策,地方政府专项债成为稳定宏观经济的重要工具。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

该项目收益来源主要为学费住宿费现金流入等,成本主要包括运营成本,利息及借款本金,本项目投入资源及成本与预期产出及效果相匹配,成本测算依据相对充分,测算数据相对合理,符合行业、市场规律,收入、成本、收益预测合理。

8、债券资金需求合理性

项目总投资 32,700.00 万元,需要债券资金 20,000.00 万元,占比 61.16%,项目资本金为 12,700.00 万元,项目资本金比例为 38.84%,满足项目资本金不低于 20%的要求。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

根据项目财务计划现金流量表可以看出,发行期内各年经营活动现金流入均大于现金流出;从经营活动、投资活动、筹资活动全部净现金流量看,债券发行期内的累计盈余资金均大于 0,说明该项目具有一定的财务生存能力。本项目收费价格稳定,偿债计划具有可行性。

10、绩效目标合理性

(1) 博兴县普通高中基础设施提升项目产出指标有:

①产出数量方面:本项目实施主体为博兴县教育和体育局,项目总建筑面积约 19.1 万平方米,新建综合楼约 1.1 万平方米,改造教学楼、科技实验楼、学生公寓、学生餐厅、体育馆、看台等工程约 18 万平方米,购置教学设备 10000 台(套)。

②产出质量方面:各项建设内容质量达标率和验收合格率均要达到使用要求,项目建成后实现博兴县普通高中教学质量的显著提升。。

③产出时效方面：本项目建设工期为 32 个月，自 2025 年 5 月开始动工，于 2027 年 12 月建设完成并投入使用。

④产出成本方面：保证结算单价在批复概算单价以内。

（2）项目效益指标为：

①经济效益指标：本项目正常年可实现运营收入 2,340.58 万元，项目具有较好的盈利能力。

②社会效益方面：教育是社会发展的基石。博兴县普通高中基础设施提升项目的实施，将有助于提高全县的教育水平，培养更多高素质的人才，为博兴县的经济社会发展提供有力的人才支撑。同时，项目的建设也将带动相关产业的发展，如建筑业、装修业等，为当地创造更多的就业机会和经济效益。项目的实施将显著提升博兴县普通高中的基础设施水平。通过新建综合楼、改善校舍条件等措施，可以为学生提供更加宽敞、明亮、安全的学习环境，有利于提高学生的学习效率和身心健康。项目的建设有助于缓解博兴县城区教育资源不足的问题，特别是针对大班额问题，通过增加校舍面积和设施，可以容纳更多的学生，使得教育资源得到更加均衡的分配。这将有助于推进中学教育的健康、均衡、稳步发展，提高全县的教育水平。

③可持续影响方面：对教育质量的长期提升，通过项目的实施，学校能够更有效地配置教育资源，包括教学设施、图书资料、实验设备等，从而提升教学质量和学习体验。促进教师专业发展，良好的基础设施为教师专业发展提供了有力支持，如现代化的教研设施、丰富

的在线教育资源等，有助于教师提升教学水平和创新能力。不断激发学生潜能，先进的教学设施和学习环境能够激发学生的学习兴趣和创造力，培养学生的实践能力和创新精神，为学生未来的学习和职业发展奠定坚实基础。有助于培养更多具备创新精神和实践能力的人才，为社会进步和发展提供有力支持，促进博兴县教育事业可持续发展。

④满意度方面：保证社会公众或服务对象的满意度在 90%以上。

项目绩效目标重点反映了专项债券项目的产出数量、质量、时效、成本，还包括经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标。绩效目标设定合理。

（三）评估结论

滨州市博兴县普通高中基础设施提升项目收益 57,347.66 万元，项目债券本息合计 42,050.00 万元，本息覆盖倍数为 1.36，符合专项债发行要求；项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。但该项目在绩效目标细化、项目退出清理调整机制、项目全过程制度建设、筹资风险应对措施等方面存在不足。总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。